

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	Ed. II	Rev. 2
		pag. 15/133	

Anexa nr. 8.1

Ministerul Finanțelor Publice
Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Cadrul general
al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat

A. Deschiderea, repartizarea și modificarea creditelor bugetare

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
0	1	2	3	4
1.	Cerere pentru deschiderea de credite bugetare	- Legea nr. 500/2002 (1); - Legea nr. 69/2010 (2); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordinul ministrului delegat pentru buget nr.	- nota justificativă; - nota de fundamentare/ situația privind facturi, contracte, alte obligații la plată scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare; - bugetul aprobat;	Se verifică: - încadrarea creditelor bugetare solicitate în prevederile bugetului ordonatorului de credite, repartizate pe trimestre și luni, după caz, și detaliate conform clasificăției bugetare, precum și existența temeiului legal al sumelor care se solicită pentru deschiderea de credite bugetare;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 16/133	

		<p><u>501/2013 (4);</u> - <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 720/2014 (5);</u> - aprobări ale Guvernului privind limitele lunare de cheltuieli; - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor bugetare; - <u>alte acte normative specifice.</u></p>	<p>- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare; - situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate; - alte documente specifice.</p>	<p>- dacă sumele solicitate sunt stabilite și în funcție de creditele deschise, neutilizate; - dacă cererea pentru deschiderea de credite se încadrează în limitele de cheltuieli aprobate de Guvern sau în limita diminuată conform Legii nr. 69/2010; - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii principali, secundari și terțiari, dacă este cazul, prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
2.	Dispoziție bugetară (ordin de plată) pentru repartizarea creditelor bugetare (alimentări) sau borderoul centralizator al acestor documente	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (4);</u> - acte de reglementare specifice activității ordonatorilor de credite, angajamente juridice generatoare de obligații de plată pe seama creditelor</p>	<p>- solicitările ordonatorilor: principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare (alimentare de cont); - bugetul aprobat; - fundamentarea sumelor înscrise în dispozițiile bugetare de repartizare pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiari de credite, sau, după caz, în ordinele de plată;</p>	<p>Se verifică: - încadrarea sumelor din dispozițiile bugetare (ordinele de plată) în creditele bugetare aprobate ordonatorilor, repartizate ordonatorului principal pe trimestre și luni și detaliate conform clasificăției bugetare; - dacă sumele prevazute pentru repartizare (<u>alimentare</u>) sunt cuprinse în cererea pentru deschiderea de credite sau sunt acoperite prin disponibilizări pe seama redistribuirii de credite deschise anterior, <u>precum și în disponibilitățile din conturile de disponibil pentru veniturile proprii;</u> - existența justificărilor, inclusiv cu privire la ordonatorii secundari și terțiari, dacă este cazul,</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 17/133

		<p>bugetare; - <u>alte acte normative specifice.</u></p>	<p>- <u>extrasul contului de disponibil pentru venituri proprii;</u> - alte documente specifice.</p>	<p>prin care ordonatorul principal probează că nu va înregistra, în sold, sume neutilizate la finele perioadei pentru care se solicită repartizarea de credite bugetare; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
3.	Document pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - <u>alte acte normative specifice.</u></p>	<p>- nota de fundamentare a propunerii pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - dacă modificarea este în competența de aprobare a MFP sau a ordonatorilor principali/secundari, după caz; - dacă sumele propuse sunt prevazute în bugetul <u>anual</u> aprobat, și dacă se respectă <u>Legea nr. 69/2010, când este cazul;</u> - concordanța propunerii de modificare cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate; - existența și relevanța justificărilor cu privire la nivelul propunerilor cuprinse în documentul de modificare; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.</p>
4.	Document pentru efectuarea virărilor de credite: - între subdiviziunile clasificăției bugetare; - între programe; - între obiectivele/proiectele	<p>- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - alte acte normative</p>	<p>- nota de fundamentare a propunerii pentru efectuarea virărilor de credite; - bugetul aprobat; - alte documente specifice.</p>	<p>Se verifică: - dacă virarea de credite nu contravine prevederilor legale în vigoare; - existența de justificări, detalieri și necesități privind execuția, până la finele anului bugetar, a capitolului, programului și/sau subdiviziunii</p>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat			pag. 18/133

	<u>și categoriile de investiții înscrise în programul de investiții.</u>	specifice.		clasificației bugetare de la care se propune disponibilizarea, respectiv a capitolului, programului și/sau subdiviziunii clasificației bugetare la care se suplimentează prevederile bugetare; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Dispoziție bugetară de retragere a creditelor bugetare deschise și neutilizate	- Legea nr. 500/2002 (1); - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u> - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - <u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 (4);</u> - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare; - bugetul aprobat; - situația disponibilului de credite bugetare deschise, la data solicitării vizei.	Se verifică: - existența creditelor bugetare deschise și neutilizate; - dacă retragerea de credite bugetare este temeinic justificată; - încadrarea operațiunii de retragere în termenul legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

B. Angajamente legale din care rezultă, direct sau indirect, obligații de plată

Nr. crt.	Operațiuni*) supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Contract/Contract subsecvent/Comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări, cu	- Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3);	- programul anual al achizițiilor publice; - <u>bugetul aprobat;</u> - documentul de aprobare, de	Se verifică: - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual <u>al achizițiilor publice;</u> - dacă sunt asigurate surse de finanțare,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 19/133	

<p><u>exceptia celor finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile **)</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (7); - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (8); - Legea nr. 346/2004 (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (11); - <u>Legea nr. 72/2013 (12);</u> - Legea nr. 571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - <u>Codul comercial (15);</u> - <u>Legea nr. 287/2009 (16);</u> - Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 (17); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (18); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (19); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (20); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 (21)</u> - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); 	<p>către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție;</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>referatul de necesitate;</u> - nota privind determinarea valorii estimate; - <u>fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții;</u> - <u>lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții;</u> - actul de aprobare a documentației tehnico-economice, <u>documentației de avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz;</u> - anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare; - anunțul/invitația de participare la procedură, după caz; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz; - <u>ofertele prezentate de operatorii economici;</u> - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ <u>procesul-verbal de</u> 	<p>existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz;</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru; - dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul-cadru; - existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - <u>cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului;</u> - <u>încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire;</u> - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
--	---	--	--

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		Ed. II Rev. 2
			pag. 20/133

		<ul style="list-style-type: none"> - <u>Ordinul președintelui ANRM nr. 313/ 2011 (52);</u> - alte acte normative specifice. 	<p><u>negociere;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - acordul – cadru, după caz; - <u>contestațiile și soluționarea lor;</u> - alte documente specifice. 	
2.	<p>Contract/ <u>Contract subsecvent/Comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări, finanțate integral sau parțial din credite externe rambursabile și/sau din fonduri externe nerambursabile, cu excepția celor finanțate din fonduri comunitare **)</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (7); - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (8); - Legea nr. 346/2004 (9); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (10); - Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (11); - <u>Legea nr. 72/2013 (12);</u> - Legea nr. 571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - Codul comercial (15); - Legea nr.287/2009 (16); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - <u>bugetul aprobat;</u> - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - acordul sau convenția de finanțare externă; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - nota privind determinarea valorii estimate; - fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții; - lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice, <u>documentației de avizare, notei de fundamentare</u> 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - dacă sunt asigurate surse de finanțare, existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - <u>dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;</u> - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator; - existența avizelor organismului finanțator pe documentație și pe caietul de sarcini; - dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru; - dacă se încheie cu operatorul economic care

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 21/133	

		<ul style="list-style-type: none"> - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (18); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (19); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<u>a cheltuielilor de investiții, după caz;</u> <ul style="list-style-type: none"> - acordul – cadru; - alte documente specifice. 	<p>este parte în acordul-cadru;</p> <ul style="list-style-type: none"> - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
3.	Contract/Contract subsecvent/Comandă de achiziții publice <u>de produse, servicii sau lucrări</u> finanțate integral sau parțial din fonduri comunitare **)	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (18); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (7); - <u>Ordinul președintelui ANRM nr. 313/ 2011 (52);</u> - Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 (8); 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - <u>bugetul aprobat;</u> - contractul/decizia/ordinul/ de finanțare din fonduri comunitare; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție; - nota privind determinarea valorii estimate; - actul de aprobare a documentației tehnico-economice, <u>documentației de</u> 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - <u>dacă sunt asigurate surse de finanțare,</u> existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli considerate eligibile, în conformitate cu contractul/ordinul/decizia de finanțare și/sau acordul sau convenția de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 22/133	

	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 (10);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 (11);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218 /2012 (39);</u> - <u>Legea nr. 105/2011 (33);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (34);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 (37);</u> - <u>Legea nr. 571/2003 (13);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (22);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.561/2011 (38)</u> - <u>Legea nr. 72/2013 (12);</u> - <u>Legea nr. 287/2009 (16);</u> 	<ul style="list-style-type: none"> <u>avizare, notei de fundamentare a cheltuielilor de investiții, după caz;</u> - <u>fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții;</u> - <u>lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții;</u> - <u>anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare;</u> - <u>anunțul/invitația de participare la procedură, după caz;</u> - <u>documentația de atribuire;</u> - <u>actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz;</u> - <u>ofertele prezentate de operatorii economici;</u> - <u>procesul-verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere;</u> - <u>raportul procedurii de atribuire;</u> - <u>comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii;</u> - <u>acordul de finanțare, după caz;</u> - <u>acordul-cadru, după caz;</u> - <u>contestațiile și soluționarea</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - <u>dacă documentele privind achiziția au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale;</u> - <u>respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică;</u> - <u>dacă sunt respectate condițiile tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru;</u> - <u>dacă se încheie cu operatorul economic care este parte în acordul-cadru;</u> - <u>existența aprobării, de către conducătorul autorității contractante, a raportului procedurii;</u> - <u>stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ;</u> - <u>cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei la data încheierii contractului;</u> - <u>încheierea contractului în condițiile ofertei declarate câștigătoare și conform modelului de contract din documentația de atribuire;</u> - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - <u>existența avizului compartimentului juridic;</u> - <u>existența vizei de control financiar preventiv propriu.</u>
--	---	--	--

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 23/133	

		<ul style="list-style-type: none"> - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (20); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (19); - acordul sau convenția de finanțare externă și legea de ratificare/hotărârea Guvernului de aprobare; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> lor; - alte documente specifice. 	
4.	<u>Contract/decizie/ordin/acord de finanțare **)</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(3); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (53); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (54); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (55); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (56); - Legea nr. 350/2005 (23); - Legea nr. 346/2004 (9); - Legea nr. 321/2006 (24); - Codul comercial (15); - Legea nr.287/2009 (16); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 	<ul style="list-style-type: none"> - cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia, listele de verificare privind evaluarea și selecția proiectelor, întocmite de compartimentele de specialitate; - bugetul aprobat; - hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate; - programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării; - acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz; - raportul privind vizita la fața locului; - raportul de analiză a conformității proiectului tehnic; - scrisoarea de notificare 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau a creditelor de angajament, după caz; - dacă solicitarea finanțării are temei legal; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de selecție; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ, inclusiv cu privire la calitatea Curții de Conturi de a exercita control, conform art. 38 alin. (2) din Legea nr. 350/2005; - înscrierea valorii contractului în limitele alocării bugetare aprobate prin programul operațional; - încadrarea obiectului contractului în categoria de cheltuieli eligibile, în conformitate cu prevederile programului operațional; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar; - existența aprobărilor/andosărilor pentru toți

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 24/133	

		<p>(57);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (39); - Hotărârea Guvernului nr. 1.328/2000 (62); - Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 (19); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (58); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009</u> (63); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); -alte acte normative specifice. 	<p>privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic;</p> <ul style="list-style-type: none"> - raportul de evaluare tehnică și financiară; - nota de avizare internă a contractelor de finanțare /cofinanțare; - acordul de implementare /finanțare, după caz; - alte documente specifice. 	<p>pașii premergători acordării contractului prevăzuți de procedurile specifice;</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
5.	Act intern de decizie privind organizarea acțiunilor de protocol, a unor manifestări cu caracter cultural-științific sau a altor acțiuni cu caracter specific, inclusiv devizul estimativ, pe categorii de cheltuieli	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 (25); - Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 (26); - Ordinul ministrului 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării cu caracter cultural-științific sau a acțiunii cu caracter specific; - <u>bugetul aprobat</u>; - documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune; 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului legal existent; - încadrarea valorii devizului / categoriei de cheltuieli în limitele prevazute de normele legale;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 25/133

		finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (27); - alte acte normative specifice.	- alte documente specifice.	- rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u> ; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Act intern de decizie privind deplasarea în străinătate, inclusiv devizul estimativ de cheltuieli	- Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 248/2005 (28); - Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 (29); - Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 (30); - Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 (27); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare a deplasării în străinătate; - <u>bugetul aprobat</u> ; - documente, invitații și comunicări scrise de la partenerul extern, privitoare la acțiunea și condițiile efectuării deplasării în străinătate; - notă - mandat privind deplasarea; - memorandum, după caz; - <u>alte documente specifice</u> .	Se verifică: - existența creditelor bugetare și/sau de angajament; - concordanța dintre natura și cuantumul obligațiilor financiare care fac obiectul actului intern de decizie și prevederile cadrului normativ existent (transport, cazare, diurnă, alte cheltuieli); - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u> ; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Convenție pentru acordarea de împrumuturi, conform art. 69 din Legea nr. 500/2002 (**)	- Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 287/2009 (16); - actul normativ de înființare a unor instituții	- nota de fundamentare privind acordarea împrumutului; - solicitarea instituției publice interesate; - graficul de rambursare a împrumutului; - alte documente specifice.	Se verifică: - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul împrumutului; - dacă instituția publică solicitantă a împrumutului se încadrează în prevederile art. 69 din Legea nr. 500/2002; - dacă instituția publică solicitantă a

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 26/133

		publice; /activități finanțate integral din venituri proprii; - alte acte normative specifice.		împrumutului a întocmit un program credibil de realizare a veniturilor proprii, în vederea rambursării împrumutului; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u> ; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
8.	Contract de concesiune, cumpărare sau de închiriere de terenuri, clădiri existente, alte bunuri imobile sau a drepturilor asupra acestora, în care entitatea publică este concesionar, cumpărător sau chiriaș**)	- Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Legea nr. 213/1998 (31); - Legea nr. 571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Codul Comercial (15); - Legea nr.287/2009 (16); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006(6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (7); - alte acte normative specifice.	- <u>programul anual al achizițiilor publice</u> ; - <u>bugetul aprobat</u> ; - lista detaliată aprobată de ordonatorul principal de credite pentru categoria de investiții; - nota de fundamentare; - documente specifice privind derularea operațiunii; - procedura aprobată de ordonator, aplicabilă achizițiilor nereglementate de legislația achizițiilor publice; - <u>alte documente specifice</u> .	Se verifică: - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - existența creditelor bugetare si/sau de angajament; - rezervarea creditelor, prin angajament bugetar, la nivelul obligațiilor financiare ce decurg din angajamentul legal; - respectarea prevederilor legale și a procedurilor privind concesiunea, cumpărarea sau închirierea; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - existența avizului compartimentului juridic; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u> ; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 27/133	

C. Ordonanțarea cheltuielilor

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Ordonanțare de plată privind achizițiile publice de produse, servicii sau lucrări	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 82/1991(40); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (39);</u> - <u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 (34);</u> - <u>Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36);</u> - <u>Legea nr. 72/2013 (12);</u> - Legea nr.571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - Hotărârea Guvernului 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul de achiziții publice; - contractul/decizia/ordinul de finanțare, dupa caz; - <u>bugetul aprobat;</u> - angajamentul bugetar; - factura fiscală sau factura externă, însoțită de documente justificative care atestă livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz; - declarația vamală de import; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 28/133	

		nr.264/2003 (19); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 / 2002 (22); - alte acte normative specifice.		
2.	Ordonanțare de plată pentru avansuri acordate în cadrul contractelor încheiate	- Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr. 571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.66/2011 (34); - Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 (36); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 (39); - Hotărârea Guvernului nr.264/2003 (19); - Legea nr. 350/2005 (23); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22);	- contractul/comanda de achiziție publică; - contractul/decizia/ordinul de finanțare; - <u>bugetul aprobat</u> ; - <u>angajamentul bugetar</u> ; - avizul de plată; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - solicitarea de acordare a avansului; - documentul prin care se constituie garanția legală; - nota de fundamentare/autorizare; - <u>documentul justificativ (factura, conventia de plată etc.)</u> ; - <u>alte documente specifice</u> .	Se verifică: - dacă acordarea avansului respectă condițiile specifice de legalitate și regularitate; - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - încadrarea sumei ordonanțate în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u> ; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 29/133	

		- alte acte normative specifice.		
3.	Ordonanță de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale în cadrul contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare/acordurilor de finanțare	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(3); - Regulamentul (CE) nr. 1.083/2006 (53); - Regulamentul (CE) nr. 1.828/2006 (54); - Regulamentul (CE) nr. 1.198/2006 (55); - Regulamentul (CE) nr. 498/2007 (56); - Legea nr. 571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 (57); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 (32); - Legea nr. 105/2011(33); - Hotărârea Guvernului 	<ul style="list-style-type: none"> - contractul/decizia /ordinul de finanțare; - bugetul aprobat; - angajamentul bugetar; - cererea de plată privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale; - nota de autorizare a plății; - notificarea privind depunerea cererii de plată; - avizul de plată/rambursare; - nota de aprobare a cheltuielilor eligibile; - decont privind prefinanțarea acordată; - documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - existența documentelor justificative întocmite în conformitate cu procedurile specifice; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin “Bun de plată”. - încadrarea sumei ordonanțate la plată în limitele prevăzute în contract, precum și încadrarea în termenul legal de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar; - legalitatea, regularitatea, precum și condițiile acordării/recuperării prefinanțării; - respectarea destinațiilor stabilite prin contract; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		Ed. II Rev. 2 pag. 30/133

		nr. 264/2003 (19); - Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 (35); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009 (58); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.792/2002 (22); - alte acte normative specifice.		
4.	Ordonanțare de plată prin acreditiv simplu sau documentar în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern.	- Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - legile de ratificare a acordurilor de împrumut; - alte acte normative specifice.	- nota de fundamentare; - contractul extern; - acreditivul simplu sau documentar emis de banca depozitară a contului special; - acord de împrumut extern; - acorduri subsidiare de împrumut; - alte documente specifice.	Se verifică: - concordanța condițiilor incluse în acreditivul emis cu prevederile contractuale; - condițiile de plată incluse în contractul extern; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdivizarea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin „Bun de plată”; - regularitatea completării documentului; - existența semnăturii autorizate pe cererea de confirmare a acreditivului; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PÖ-25.01
			Ed. II Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 31/133

5.	Ordonanțare de plată externă pentru cotizații, respectiv contribuții, taxe etc. la diverse organisme internaționale	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 (41); - protocoale, acorduri sau convenții încheiate de entitatea publică cu organismele internaționale; - legile de ratificare; - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 (22)</u>; - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - acordul, convenția sau protocolul; - <u>bugetul aprobat</u>; - avizul de plată transmis de organismul internațional; - <u>angajamentul bugetar</u>; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concordanța dintre prevederile acordului, convenției sau protocolului și avizul de plată transmis de organismul internațional, inclusiv a termenului de plată; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u>; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
6.	Ordonanțare de plată pentru subvenții, transferuri, prime sau alte plăți din fonduri publice, acordate agenților economici sau altor beneficiari legali	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 (42); - Legea nr.571/2003 (13); - Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14); - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (22)</u>; - alte acte normative 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - <u>bugetul aprobat</u>. - documentația specifică care rezultă din actul normativ, ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - <u>angajamentul bugetar</u>; - <u>alte documente specifice</u>. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - legalitatea și regularitatea documentației justificative, corespunzător prevederilor actului normativ care reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificăției bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate</u>;

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
			Ed. II Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 32/133

		specifice.		- existența vizei de control financiar preventiv propriu.
7.	Ordonanță de plată privind redevențe, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau închiriere	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1) - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(3); - Legea nr.571/2003 (13); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/ 2002 (22); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - bugetul aprobat; - contractul de concesiune sau de închiriere; - documentele justificative emise de concedent sau, după caz, de proprietarul bunului închiriat; - angajamentul bugetar; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - Se verifică: - dacă documentele justificative sunt cele prevăzute de normele legale; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin “Bun de plată”; - concordanța valorii cheltuielilor lichidate cu suma ordonanțată la plată și încadrarea acesteia în angajamentul legal; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificății bugetare pentru care există angajament bugetar; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
8.	Ordonanță de plată externă privind alte plăți decât cele aferente împrumuturilor externe	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Legea nr.571/2003 (13); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14);</u> - <u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792 /2002 (22);</u> - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - nota de fundamentare; - <u>bugetul aprobat;</u> - <u>documentația justificativă specifică ce rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv;</u> - angajamentul bugetar; - <u>alte documente specifice.</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - Se verifică: - dacă justificările sunt corespunzătoare prevederilor din normele legale, inclusiv a celor stipulate în angajamentul legal; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin “Bun de plată”; - încadrarea sumei ordonanțate la plată în subdiviziunea corespunzătoare a clasificății bugetare pentru care există angajament bugetar și legal; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u>

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		Ed. II Rev. 2 pag. 33/133

				- existența vizei de control financiar preventiv propriu.
9.	Ordonanțări de plată a salariilor, a altor drepturi salariale acordate personalului, precum și a obligațiilor fiscale aferente acestora	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - <u>Legea nr. 69/2010 (2);</u> - <u>Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3);</u> - Legea nr. 53/2003 (43); - <u>Legea-cadru nr. 284/2010 (44);</u> - Legea nr. 188/1999 (45); - Legea nr.571/2003 (13); - <u>Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 (14);</u> - <u>Legea nr. 263/2010 (46);</u> - Legea nr.76/2002 (47); -Legea nr.346/2002(48); -<u>Legea nr. 95/2006 (49);</u> - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 (50); - Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 (51); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - centralizatorul lunar al statelor de salarii; - statele de salarii; - <u>bugetul aprobat;</u> - situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal aprobate; - situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal finanțate de la buget, pe luna <u>anterioară;</u> - <u>actele administrative de aprobare a acordării de drepturi salariale;</u> - <u>alte documente specifice.</u> 	<ul style="list-style-type: none"> - existența vizei de control financiar preventiv propriu. Se verifică: - încadrarea în prevederile bugetului privind numărul maxim de posturi și creditele bugetare destinate cheltuielilor de personal (cheltuieli cu salariile, contribuții pentru asigurările sociale de stat, contribuții pentru asigurările de șomaj, contribuții pentru asigurările sociale de sănătate etc.); - dacă au fost aplicate cotele legale de contribuții; - dacă pentru acordarea sporurilor, premiilor, altor drepturi salariale există bază legală; - dacă operațiunea de lichidare privind realitatea faptelor și exactitatea sumei datorate este certificată prin "Bun de plată"; - regularitatea completării documentului supus vizei; - încadrarea sumei ordonanțate în valoarea cheltuielilor lichidate; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 34/133	

D. Concesionarea, închirierea, transmiterea, vânzarea și schimbul bunurilor din patrimoniul instituțiilor publice

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	<u>Contract de concesiune de lucrări publice sau servicii, în care entitatea publică este concedent</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - <u>legile bugetare anuale</u>; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999(3); - Legea nr. 213/1998 (31); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 (7); - Hotărârea Guvernului nr. 71/2007 (59); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - studiul de fundamentare a deciziei de concesionare; - raportul de avizare a finalizării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - documentația de atribuire; - anunțul de participare și dovada transmiterii spre publicare; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere; - ofertele prezentate de operatorii economici; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire; - contestațiile și soluționarea lor, după caz; - alte documente specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - existența creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz; - existența aprobării studiului de fundamentare a deciziei de concesionare; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de atribuire și evaluare a ofertelor; - stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - cuantumul și valabilitatea garanției de participare și valabilitatea ofertei câștigătoare la data încheierii contractului; - rezervarea creditelor prin angajament bugetar la nivelul obligațiilor financiare decurgând din angajamentul legal; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 35/133	

E. Alte operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat

Nr. crt.	Operațiuni supuse controlului financiar preventiv delegat	Cadrul legal	Actele justificative	Modul de efectuare a controlului financiar preventiv delegat
1.	Acord-cadru de achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr.500/2002 (1); - legile bugetare anuale; - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 (6); - Hotărârea Guvernului nr.925/2006 (7); - Legea nr.346/2004 (9); - Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 (18); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul anual al achizițiilor publice; - documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii de achiziție selectate; - nota privind determinarea valorii estimate; - anunțul/invitația de participare la procedură; - documentația de atribuire; - actul de numire a comisiei de evaluare/negociere, după caz; - ofertele prezentate; - procesul-verbal de deschidere a ofertelor/procesul-verbal de negociere; - raportul procedurii de atribuire; - comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii; - alte documente specifice. 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dacă achiziția publică este prevăzută în programul anual al achizițiilor publice; - respectarea legalității și regularității specifice procedurii de achiziție publică; - existența aprobării de către conducătorul autorității contractante a raportului procedurii; - stabilirea termenilor acordului-cadru în concordanță cu prevederile cadrului normativ; - <u>existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate;</u> - existența avizului compartimentului juridic; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 36/133	

2.	<u>Document de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, în funcție de evoluția indicilor de prețuri</u>	<ul style="list-style-type: none"> - Legea nr. 500/2002 (1); - Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 (3); - Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 (20); - Ordinul MDLPL nr. 863/2008 (61); - alte acte normative specifice. 	<ul style="list-style-type: none"> - programul de investiții publice, după caz; - actul de aprobare a documentației tehnico-economică a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții; - fișa obiectivului/proiectului de investiții, după caz; - devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții; - angajamentele legale încheiate; - situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării; - situația restului de executat la data actualizării; - baza de date statistice a Institutului Național de Statistică; - nota de calcul al actualizării; - alte documente specifice 	<p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> - înscrierea în programul de investiții publice a obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții, după caz; - stabilirea corectă a valorii cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării; - stabilirea corectă a valorii restului de executat; - valoarea actualizată a obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții în funcție de evoluția indicelui prețurilor de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică; - existența semnăturii conducătorului compartimentului de specialitate; - existența vizei de control financiar preventiv propriu.
----	---	---	---	---

*) Documentul supus controlului financiar preventiv delegat va fi însoțit, după caz, de o „Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” și/sau de o “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare” și de un “Angajament bugetar individual/global”, după caz, întocmite conform anexelor nr. 1a, 1b și, respectiv, anexei nr. 2 la “Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale”, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	Ed. II	Rev. 2
		pag. 37/133	

****)** Controlul financiar preventiv delegat se exercită și asupra actelor adiționale încheiate la angajamentele legale, în situația în care, prin actele adiționale, se majorează valoarea angajamentelor legale.

Notă: Se supun controlului financiar preventiv delegat și operațiunile finanțate din venituri proprii.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 38/133	

F. Lista actelor normative cuprinse în coloana a doua din Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat

Nr. crt.	Actul normativ	Publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I/Jurnalul Oficial al Uniunii Europene
1.	Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice	Nr. 597/2002
2.	Legea responsabilității fiscal-bugetare nr. 69/2010	Nr. 252/2010
3.	Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 799/2003
4.	<u>Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 501/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind deschiderea și repartizarea/retragerea creditelor bugetare din bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Trezoreriei Statului, bugetul Fondului pentru mediu și bugetele locale</u>	Nr. 219/2013
5.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora</u>	Nr. 396/2014
6.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 418/2006
7.	Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 625/2006
8.	Hotărârea Guvernului nr. 1.660/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică prin mijloace electronice din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 978/2006
9.	Legea nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării	Nr. 681/2004

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 39/133	

	întreprinderilor mici și mijlocii	
10.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii	Nr. 365/2006
11.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 921/2011 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii</u>	Nr. 677/2011
12.	<u>Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante</u>	Nr. 182/2013
13.	Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 927/2003
14.	Hotărârea Guvernului nr. 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal	Nr. 112/2004
15.	Codul comercial	
16.	Codul civil – Legea nr. 287/2009, republicată	Nr. 505/2011
17.	Ordonanța Guvernului nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare	Nr. 607/2011
18.	Regulamentul (CE) nr. 2.195/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 noiembrie 2002 privind vocabularul comun al achizițiilor publice (C.P.V.)	J.O. al U.E. nr. L. 340/2002
19.	Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice, republicată	Nr. 109/2004
20.	Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții	Nr. 48/2008
21.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 363/2010 privind aprobarea standardelor de cost pentru obiective de investiții finanțate din fonduri publice</u>	Nr. 311/2010
22.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	Nr. 37/2003
23.	Legea nr. 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general	Nr. 1.128/2005
24.	Legea nr. 321/2006 privind regimul acordării finanțărilor nerambursabile pentru programele, proiectele sau acțiunile privind sprijinirea activității românilor de pretutindeni și a organizațiilor	Nr. 626/2006

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 40/133	

	reprezentative ale acestora, precum și a modului de repartizare și de utilizare a sumei prevăzute în bugetul Ministerului Afacerilor Externe pentru această activitate	
25.	Ordonanța Guvernului nr. 80/2001 privind stabilirea unor normative de cheltuieli pentru autoritățile administrației publice și instituțiile publice	Nr. 542/2001
26.	Hotărârea Guvernului nr. 552/1991 privind normele de organizare în țară a acțiunilor de protocol	Nr. 176/1991
27.	Hotărârea Guvernului nr. 189/2001 privind unele măsuri referitoare la efectuarea deplasărilor în străinătate, în interes de serviciu, de către demnitarii și asimilații acestora din administrația publică	Nr. 50/2001
28.	Legea nr. 248/2005 privind regimul liberei circulații a cetățenilor români în străinătate	Nr. 682/2005
29.	Hotărârea Guvernului nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar	Nr. 154/1995
30.	Hotărârea Guvernului nr. 1.860/2006 privind drepturile și obligațiile autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului	Nr. 1.046/2006
31.	Legea nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică	Nr. 448/1998
32.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 413/2009
33.	<u>Legea nr. 105/2011 privind gestionarea fondurilor externe nerambursabile și a cofinanțării publice naționale, pentru obiectivul "Cooperare teritorială europeană"</u>	Nr. 434/2011
34.	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente</u>	Nr. 461/2011
35.	Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale	Nr. 517/2007
36.	Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora	Nr. 659/2011
37.	Hotărârea Guvernului nr. 457/2008 privind cadrul instituțional de coordonare și de gestionare a instrumentelor structurale	Nr. 364/2008
38.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.561/2011 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind deschiderea și funcționarea conturilor pentru gestionarea asistenței financiare nerambursabile și a fondurilor de la bugetul de stat, în cadrul obiectivului convergență</u>	Nr. 682/2011

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 41/133	

39.	Hotărârea Guvernului nr. 218/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență	Nr. 193/2012
40.	Legea nr. 82/1991 – legea contabilității, republicată	Nr. 454/2008
41.	Ordonanța Guvernului nr. 41/1994 privind autorizarea plății cotizațiilor la organizațiile internaționale interguvernamentale la care România este parte	Nr. 241/1994
42.	Ordonanța Guvernului nr. 22/2002 privind executarea obligațiilor de plată ale instituțiilor publice, stabilite prin titluri executorii	Nr. 81/2002
43.	Legea nr. 53/2003 – Codul muncii , republicată	Nr. 345/2011
44.	<u>Legea-cadru nr. 284/2010 privind salarizarea unitara a personalului platit din fonduri publice</u>	Nr. 877/2010
45.	Legea nr. 188/1999 privind statutul funcționarilor publici, republicată	Nr. 365/2007
46.	<u>Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice</u>	Nr. 852/2010
47.	Legea nr. 76/2002 privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă	Nr. 103/2002
48.	Legea nr. 346/2002 privind asigurarea pentru accidente de muncă și boli profesionale, republicată	Nr. 251/2014
49.	Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	Nr. 372/2006
50.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar	Nr. 562/2005
51.	Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 166/2006 privind stabilirea structurii raportărilor referitoare la cheltuielile de personal prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 48/2005 pentru reglementarea unor măsuri privind numărul de posturi și cheltuielile de personal în sectorul bugetar, aprobată prin Legea nr. 367/2005, cu modificările ulterioare	Nr. 162/2006
52.	<u>Ordinul președintelui ANRMAP nr. 313/ 2011 cu privire la interpretarea anumitor dispoziții privind procedurile de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii</u>	Nr. 464/2011
53.	Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999	J.O. al U.E. nr. L 210/ 2006
54.	Regulamentul (CE) nr. 1828/2006 al Comisiei din 8 decembrie 2006 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului privind Fondul European de	J.O. al U.E. nr. L 371/ 2006

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 42/133	

	Dezvoltare Regională	
55.	Regulamentul (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului din 27 iulie 2006 privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. nr. L 223/ 2006
56.	Regulamentul (CE) nr. 498/2007 al Comisiei din 26 martie 2007 de stabilire a unor norme detaliate pentru punerea în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1198/2006 al Consiliului privind Fondul European pentru Pescuit	J.O. al U.E. nr. L 120/ 2007
57.	Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 63/1999 cu privire la gestionarea fondurilor nerambursabile alocate României de către Comunitatea Europeană, precum și a fondurilor de cofinanțare aferente acestora	Nr. 215/1999
58.	<u>Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2009, privind gestionarea fondurilor comunitare nerambursabile provenite din Fondul european de garantare agricolă, Fondul european agricol de dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și a fondurilor alocate de la bugetul de stat, privind gestionarea fondurilor nerambursabile alocate de la Comunitatea Europeană și a fondurilor alocate de la bugetul de stat aferente programului de colectare și gestionare a datelor necesare desfășurării politicii comune în domeniul pescuitului și a programului de control, inspecție și supraveghere în domeniul pescuitului și pentru modificarea art. 10 din Legea nr. 218/2005 privind stimularea absorbției fondurilor SAPARD, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală, Fondul european pentru pescuit, Fondul european de garantare agricolă, prin preluarea riscului de creditare de către fondurile de garantare</u>	Nr. 434/2009
59.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 71/2007 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii prevăzute în Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii</u>	Nr. 98/2007
60.	<u>Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu</u>	Nr. 555/2014
61.	<u>Ordinul ministrului dezvoltării, lucrărilor publice și locuințelor nr.863/2008 pentru aprobarea "Instrucțiunilor de aplicare a unor prevederi din Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții"</u>	Nr. 524/2008
62.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 1.328 / 2000 pentru aprobarea Memorandumului de înțelegere dintre Guvernul României și Comunitatea Europeană privind utilizarea Fondului Național</u>	Nr. 705/2000

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 43/133	

	<u>pentru ISPA, semnat la București la 20 octombrie 2000</u>	
63.	<u>Hotărârea Guvernului nr. 442/2009 privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit prin Programul Operațional pentru Pescuit 2007 - 2013</u>	Nr. 320/2009

Notă:

1. La actele normative prezentate se vor lua în considerare și eventualele modificări și completări ale acestora;
2. Controlorii delegați au obligația completării/actualizării prezentei liste cu acte normative.

G. Listele de verificare pentru operațiunile cuprinse în Cadrul general al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat

LISTĂ DE VERIFICARE
CERERE PENTRU DESCHIDEREA DE CREDITE BUGETARE

Cod A.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota justificativă
1.2.	- Nota de fundamentare/situația privind facturi, contracte, alte obligații scadente în perioadă, conform prevederilor legale în vigoare
1.3.	- Situația disponibilului la finele lunii precedente
1.4.	- Solicitățile ordonatorilor principali, secundari și/sau terțiari, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.5.	- Situația creditelor bugetare deschise anterior și neutilizate
1.6.	- <u>Bugetul aprobat</u>
1.7.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături, după caz, și respectarea bazei legale pentru efectuarea plăților care fac obiectul solicitării pentru deschiderea de credite pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de Guvern (când este cazul)
3.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a acțiunii (când este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din nota justificativă/fundamentare

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 44/133	

4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite bugetare, având în vedere:
4.1.	- Creditele bugetare deschise anterior și neutilizate
4.2.	- Ca întreaga sumă să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea de credite bugetare
5.	Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite bugetare cu privire la:
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite bugetare
5.4.	- Corespondența dintre suma solicitată la nivel de capitol și detalierea pe subdiviziuni ale clasificăției bugetare
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

LISTĂ DE VERIFICARE
DISPOZIȚIE BUGETARĂ (ORDIN DE PLATĂ) PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR
BUGETARE (ALIMENTĂRI)

Cod A.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau terțiar, după caz
1.2.	- Fundamentarea repartizării de credite (alimentării) pentru bugetul propriu și bugetele ordonatorilor secundari, respectiv terțiar, de credite
1.3.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
1.4.	- <u>Bugetul aprobat</u>
1.5.	- Alte documente justificative din care rezultă obligații de plată scadente în perioada pentru care se face repartizarea/alimentarea
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Dispoziția bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plată)
3.	Încadrarea sumei prevăzute pentru repartizare, în:
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Cererea pentru deschidere de credite bugetare
3.3.	- Disponibilul de venituri proprii
3.4.	- Nivelul dispoziției bugetare de retragere (când este cazul)
3.5.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare/justificare
4.	Completarea corectă a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare (ordinul de plată) cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate (alimentării)
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată (alimentată)
4.4.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă:

În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare pentru repartizarea

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 45/133	

creditelor bugetare sau Borderoul centralizator al ordinelor de plată pentru alimentări de conturi, obiectivele verificării din prezenta listă de verificare vor fi urmărite atât pentru fiecare dispoziție bugetară (ordin de plată), cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU MODIFICAREA REPARTIZĂRII PE TRIMESTRE A CREDITELOR
BUGETARE

Cod A.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerilor pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
1.2.	- Justificarea și dovada încadrării în prevederile art. 10 alin. (2) și (3) din Legea 69/2010
1.3.	- <u>Bugetul aprobat</u>
1.4.	- Dacă modificarea este în competența de aprobare a Ministerului Finanțelor Publice sau a ordonatorului principal
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul pentru modificarea repartizării pe trimestre a creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei cu care se modifică repartizările pe trimestre în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Modificarea trimestrializării să corespundă următoarelor cerințe:
4.1.	- Concordanța cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.2.	- Respectarea angajamentelor anterioare

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT PENTRU EFECTUAREA VIRĂRILOR DE CREDITE

Cod A.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite
1.2.	- <u>Bugetul aprobat</u>
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Documentul privind virările de credite
3.	Încadrarea sumei prevăzute a se vira în:
3.1.	- Creditele repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare să:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 46/133	

4.1.	- Nu contravine legii privind finanțele publice, legii responsabilității fiscal-bugetare, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Fie susținută de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar
4.5.	- Fie efectuată în intervalul de timp prevăzut de lege

LISTĂ DE VERIFICARE
DISPOZIȚIE BUGETARĂ DE RETRAGERE A CREDITELOR BUGETARE DESCHISE ȘI
NEUTILIZATE

Cod A.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a propunerii pentru retragerea creditelor bugetare
1.2.	- <u>Bugetul aprobat</u>
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Dispoziția bugetară de retragere a creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei prevăzute pentru retragere în:
3.1.	- Creditele bugetare deschise/repartizate și neutilizate
3.2.	- Nivelul rezultat din nota de fundamentare
4.	Proiectul operațiunii de retragere:
4.1.	- Să se facă în termenul legal
4.2.	- Să asigure respectarea angajamentelor anterioare
5.	Completarea corectă a dispoziției bugetare de retragere a creditelor bugetare cu privire la:
5.1.	- Entitatea publică de la care se retrag creditele bugetare
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma care se retrage
5.4.	- Corespondența dintre suma care se retrage și detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular

Notă: În cazul în care se prezintă la viză Borderoul centralizator al dispozițiilor bugetare de retragere a creditelor bugetare, prezenta listă de verificare va fi urmărită atât pentru fiecare dispoziție bugetară, cât și pentru borderoul centralizator în cauză.

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 47/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
 CONTRACT/CONTRACT SUBSECVENT/COMANDĂ DE ACHIZIȚII PUBLICE DE PRODUSE,
 SERVICII SAU LUCRĂRI, CU EXCEPȚIA CELOR FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL
 DIN CREDITE EXTERNE RAMBURSABILE ȘI/SAU DIN FONDURI EXTERNE
 NERAMBURSABILE

Cod B.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Bugetul aprobat
1.3.	- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție
1.4.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române
1.5.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.6.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.7.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții
1.8.	- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții
1.9.	- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare
1.10.	- Documentația de atribuire
1.11.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.12.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.13.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia ofertanților
1.14.	- Raportul procedurii de atribuire
1.15.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii
1.16.	- Acordul-cadru
1.17.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.18.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.19.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatar ai acordului-cadru
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1 ^{*)}
2.2.	- Proiectul de contract/contract subsecvent/comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări ^{*)}
3.	Încadrarea valorii contractului/contractului subsecvent/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz ^{*)}
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar ^{*)}

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 48/133	

3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător ^{*)}
3.4.	- Nivelul din acordul - cadru
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice ^{*)}
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător în raportul procedurii de atribuire
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/ serviciilor/lucrărilor contractate, conform actelor justificative ^{*)}
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție ^{*)}
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii ^{*)}
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii ^{*)}
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei ^{*)}
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante ^{*)}
4.9.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție ^{*)}
4.10.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale ^{*)}

^{*)} Face obiectul verificării și în cazul proiectului de operațiune reprezentând contract/comandă de achiziție publică de produse, servicii sau lucrări, care se circumscrie prevederilor art. 19 din OUG nr. 34/2006.

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/CONTRACT SUBSECVENT/COMANDĂ DE ACHIZIȚII PUBLICE DE PRODUSE,
SERVICII SAU LUCRĂRI, FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL DIN CREDITE EXTERNE
RAMBURSABILE ȘI/SAU DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE, CU EXCEPȚIA
CELOR FINANȚATE DIN FONDURI COMUNITARE

Cod B.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Bugetul aprobat
1.3.	- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție
1.4.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale
1.5.	- Acordul sau convenția de finanțare externă
1.6.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
1.7.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.8.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.9.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții
1.10.	- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții
1.11.	- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare
1.12.	- Documentația de atribuire
1.13.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 49/133	

1.14.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.15.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia ofertanților
1.16.	- Raportul procedurii de atribuire
1.17.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii
1.18.	- Acordul-cadru
1.19.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.20.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.21.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatori ai acordului-cadru
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/contract subsecvent/comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat împrumutul
3.5.	- Nivelul din acordul-cadru
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin raportul procedurii
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tarifal produselor/serviciilor/ lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/contractul de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 50/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/CONTRACT SUBSECVENT/COMANDĂ DE ACHIZIȚII PUBLICE DE PRODUSE,
SERVICII SAU LUCRĂRI FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL DIN FONDURI
COMUNITARE

Cod B. 3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Bugetul aprobat
1.3.	- Documentul de aprobare, de către conducătorul entității publice, a procedurii selectate de achiziție
1.4.	- Documentele privind achiziția, întocmite în conformitate cu prevederile legislației române și cu reglementările organismelor internaționale
1.5.	- Acordul sau convenția de finanțare externă
1.6.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
1.7.	- Nota privind determinarea valorii estimate
1.8.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții
1.9.	- Lista detaliată pentru alte cheltuieli de investiții
1.10.	- Actul de aprobare a documentațiilor tehnico-economice ale obiectivelor de investiții
1.11.	- Anunțul de intenție și dovada transmiterii acestuia spre publicare
1.12.	- Documentația de atribuire
1.13.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului, după caz
1.14.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.15.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia ofertanților
1.16.	- Raportul procedurii de atribuire
1.17.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii
1.18.	- Acordul-cadru
1.19.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.20.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
1.21.	- Solicitarea de completare a ofertei, adresată operatorului/operatorilor economici semnatar/semnatori ai acordului-cadru
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/contract subsecvent/comandă de achiziții publice de produse, servicii sau lucrări
3.	Încadrarea valorii contractului/contractului subsecvent/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător
3.4.	- Nivelul prevăzut în actul normativ care a aprobat împrumutul

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 51/133	

3.5.	- Nivelul din acordul-cadru
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să se încheie cu ofertantul declarat câștigător prin raportul procedurii
4.3.	- Să prevadă calitatea, cantitatea și prețul/tariful produselor/serviciilor/ lucrărilor contractate, conform actelor justificative
4.4.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.5.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
4.6.	- Să prevadă actualizarea prețului numai cu respectarea legii
4.7.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.8.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.9.	- Să se încadreze din punct de vedere al obiectului în categoria cheltuielilor considerate eligibile, conform cu acordul/contractul de finanțare externă și cu regulile fiecărui organism finanțator
4.10.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată în concordanță cu termenele de livrare/de prestare/de execuție
4.11.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de nerespectare a obligațiilor contractuale ✓

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT/DECIZIE/ORDIN/ACORD DE FINANȚARE

Cod B.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Cererea de finanțare, proiectul tehnic, bugetul acestuia și listele de evaluare și selecție aferente, întocmite de compartimentele de specialitate
1.2.	- Acordul de parteneriat, încheiat între liderul de proiect și partenerii acestuia, după caz
1.3.	- Acordul de implementare /finanțare, după caz
	- Hotărârea comisiei de evaluare cu privire la proiectele selectate
	- Programul, proiectul sau acțiunea în care se încadrează solicitarea finanțării
1.4.	- Nota de fundamentare și devizul de cheltuieli, aprobate de ordonatorul de credite finanțator;
1.5.	- Raportul privind vizita la fața locului
1.6.	- Raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.7.	- Scrisoare de notificare privind raportul de analiză a conformității proiectului tehnic
1.8.	- Raportul de evaluare tehnică și financiară
1.9.	- Nota de avizare internă a contractelor de finanțare/cofinanțare
1.10.	- Decizia pentru aprobarea proiectelor selectate
1.11.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 52/133	

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/decizie/ordin/acord de finanțare
3.	Încadrarea valorii contractului de finanțare în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie în cadrul programului de finanțare
4.2.	- Să prevadă valoarea totală a proiectului de finanțat, detaliată pe surse de finanțare
4.3.	- Să prevadă eligibilitatea și rambursarea cheltuielilor care se finanțează
4.4.	- Să prevadă acordarea prefinațării, cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă reglementări privind TVA
4.6.	- Suma din contract să fie conformă cu cea din bugetul detaliat al proiectului
4.7.	- Să prevadă actualizarea finanțării în perioada de implementare a proiectului, cu respectarea legii
4.8.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a contractării fondurilor
4.9.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.10.	- Să prevadă calitatea Curții de Conturi a României de a exercita controlul financiar

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACȚIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR
MANIFESTĂRI CU CARACTER CULTURAL-ȘTIINȚIFIC SAU A ALTOR ACȚIUNI CU
CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI

Cod. B.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol, a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific, după caz
1.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune
1.3.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevăzute de normele legale
4.4.	- Nivelul prevăzut de actul normativ de aprobare a acțiunii (unde este cazul)

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 53/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
ACT INTERN DE DECIZIE PRIVIND DEPLASAREA ÎN STRĂINĂTATE, INCLUSIV DEVIZUL
ESTIMATIV DE CHELTUIELI

Cod B. 6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a deplasării în străinătate
1.2.	- Invitații, comunicări, alte documente de la partenerul extern
1.3.	- Nota-mandat/memorandumul privind deplasarea
1.4.	- Oferte pentru cazare și/sau transport, după caz
1.5.	- Anexele nr. 1a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
4.2.	- Nivelul angajamentelor bugetare
4.3.	- Baremele prevăzute de normele legale

LISTĂ DE VERIFICARE
CONVENȚIE PENTRU ACORDAREA DE ÎMPRUMUTURI, CONFORM ART. 69 DIN LEGEA
NR. 500/2002

Cod B.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Actul de înființare a instituției publice/activității finanțate integral din venituri proprii
1.2.	- Solicitarea pentru acordarea împrumutului
1.3.	- Programul privind realizarea veniturilor proprii care să asigure rambursarea împrumutului
1.4.	- Nota de fundamentare privind acordarea împrumutului
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Convenția pentru acordarea împrumutului
3.	Încadrarea valorii împrumutului în:

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 54/133	

3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul de împrumut solicitat
3.3.	- Nivelul posibil de rambursat, din nota de fundamentare
4.	Convenția:
4.1.	- Să fie încheiată în cazul unei instituții publice/activități finanțate, nou -înființată
4.2.	- Să prevadă modalitatea și tranșele de acordare a împrumutului
4.3.	- Să prevadă măsuri asiguratorii de recuperare a împrumutului
4.4.	- Să prevadă termenele de constituire a împrumutului
4.5.	- Să prevadă rambursarea integrală a împrumutului în termen de 6 luni de la data acordului

LISTĂ DE VERIFICARE
CONTRACT DE CONCESIONARE, CUMPĂRARE SAU DE ÎNCHIRIERE DE TERENURI,
CLĂDIRI EXISTENTE, ALTE BUNURI IMOBILE SAU A DREPTURILOR ASUPRA ACESTORA,
ÎN CARE ENTITATEA PUBLICĂ ESTE CONCESIONAR, CUMPĂRĂTOR SAU CHIRIAȘ

Cod B.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii, cumpărării sau închirierii
1.2.	- Documente specifice privind derularea operațiunii de concesiune, cumpărare sau de închiriere, potrivit procedurii aprobate de ordonator
1.3.	- Anexele nr. 1 a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract de concesiune, cumpărare sau de închiriere
3.	Încadrarea valorii contractului în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare și/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Nivelul prețului concesiunii/chiriei oferite de proprietar
3.4.	- Valoarea din lista de detalieri (pentru cumpărare)
4.	Contractul de concesiune, cumpărare sau de închiriere:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
4.3.	- Să prevadă elementele de identificare a bunului concesiionat, cumpărat sau închiriat
4.4.	- Să prevadă actualizarea prețului cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă obligațiile părților
4.6.	- Să cuprindă clauze privind modalitatea de plată
4.7.	- Să cuprindă clauze privind penalități în caz de neonorare a obligațiilor contractuale

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 55/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND ACHIZIȚIILE PUBLICE DE PRODUSE, SERVICII SAU
LUCRĂRI

Cod C.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Contractul/Comanda de achiziție publică (sau altă formă de angajament juridic)
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Factură fiscală sau factura externă, însoțită de documentele justificative (certificate de plată, rapoarte de progres ș.a.)
1.5.	- Declarația vamală de import
1.6.	- Documentele care să ateste livrarea produselor, prestarea serviciilor sau executarea lucrărilor, după caz
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
6.	Corespondența dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:
6.1.	- Cantitatea de produse/servicii/lucrări recepționate
6.2.	- Calitatea produselor/serviciilor/lucrărilor recepționate
6.3.	- Prețul unitar al produselor recepționate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 56/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU AVANSURI ACORDATE ÎN CADRUL
CONTRACTELOR ÎNCHEIATE

Cod C.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Contractul/Contractul subsecvent/Comanda de achiziție publică
1.2.	- Contractul/Decizia/Ordinul de finanțare
1.3.	- Angajamentul bugetar
1.4.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.5.	- Nota de fundamentare/autorizare
1.6.	- Solicitarea de acordare a avansului
1.7.	- Documentul prin care se constituie garanția legală
1.8.	- Documentul justificativ (factura, convenția de plată etc.)
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată a avansului
3.	Stabilirea corectă a sumei prevăzute pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul din cont
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND PREFINANȚĂRI, PLĂȚI INTERMEDIARE, PLĂȚI
FINALE ÎN CADRUL CONTRACTELOR/DECIZIILOR/ORDINELOR DE
FINANȚARE/ACORDURILOR DE FINANȚARE

Cod C.3.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Contractul/Decizia /Ordinul de finanțare
1.2.	- Angajamentul bugetar
1.3.	- Cererea de plată/rambursare privind prefinanțări, plăți intermediare, plăți finale
1.4.	- Notificarea privind depunerea cererii de plată
1.5.	- Nota de autorizare a plății/rambursării

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 57/133	

1.6.	- Nota de aprobare a cheltuielilor eligibile
1.7.	- Decont privind prefinanțarea acordată
1.8.	- Avizul de plată/rambursare
1.9.	- Documentația justificativă specifică care rezultă din actul normativ ce reglementează operațiunea și/sau domeniul respectiv
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din notele justificative, pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei și contul

LISTĂ DE VERIFICARE

ORDONANȚARE DE PLATĂ, PRIN ACREDITIV SIMPLU SAU DOCUMENTAR, ÎN CADRUL UNUI CONTRACT EXTERN FINANȚAT PRINTR-UN ÎMPRUMUT EXTERN

Cod C.4.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Nota de fundamentare
1.2.	- Contractul extern
1.3.	- Acreditivul simplu sau documentar, emis de banca depozitară a contului special
1.4.	- Alte documente justificative de transport, vămuire sau situații de lucrări, ori recepția bunurilor, după caz
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct.1
2.2.	- Proiectul de ordonanțare de plată, prin acreditiv simplu sau documentar, în cadrul unui contract extern finanțat printr-un împrumut extern
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate, rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative,

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ		Cod: PO-25.01	
			Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 58/133	

	pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ EXTERNĂ PENTRU COTIZAȚII, CONTRIBUȚII, TAXE ETC. LA
DIVERSE ORGANISME INTERNAȚIONALE

Cod C.5.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Acordul, convenția sau protocolul privind aderarea la organismul internațional, inclusiv actul normativ care aprobă aderarea respectivă
1.3.	- Avizul de plată primit de la organismul internațional și/sau alte elemente care privesc suma de plată în valută și termenul scadent la plată
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE
PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE, ACORDATE AGENȚILOR ECONOMICI SAU ALTOR
BENEFICIARI LEGALI

Cod C.6.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 59/133	

1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ PRIVIND REDEVENȚE, CHIRII SAU ALTE CHELTUIELI
LEGATE DE CONCESIONARE SAU ÎNCHIRIERE

Cod C.7.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a concesiunii sau închirierii
1.2.	- Documente specifice privind derularea operațiunilor de concesiune sau închiriere
1.3.	- Contract de concesiune/închiriere
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei propuse pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 60/133	

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚARE DE PLATĂ EXTERNĂ PRIVIND ALTE PLĂȚI DECÂT CELE AFERENTE
ÎMPRUMUTURILOR EXTERNE

Cod C.8.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar individual/global
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Factura externă
1.5.	- Documente de transport, vămuire, recepție, situații de lucrări, după caz
1.6.	- Documente specifice care rezultă din actul normativ ce reglementează domeniul
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată externă
3.	Stabilirea corectă a sumei propuse pentru plată
4.	Încadrarea sumei prevăzute pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Disponibilul în cont
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul

LISTĂ DE VERIFICARE
ORDONANȚĂRI DE PLATĂ A SALARIILOR, A ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE
PERSONALULUI, PRECUM ȘI A OBLIGAȚIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA

Cod C.9.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situația privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situația privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de funcții
1.5.	- Bugetul aprobat

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 61/133	

2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Încadrarea sumei propusă la plată în:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
4.	Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în:
4.1.	- Numărul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numărul rezultat din statul de funcții
5.	Corespondența datelor din ordonanțarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului și contul
6.	Respectarea prevederilor legale pentru plata:
6.1.	- Salariilor
6.2.	- Sporurilor
6.3.	- Orelor suplimentare
6.4.	- Premiilor
6.5.	- Altor drepturi salariale
6.6.	- Contribuțiilor

LISTĂ DE VERIFICARE

CONTRACT DE CONCESIUNE DE LUCRĂRI PUBLICE SAU SERVICII, ÎN CARE ENTITATEA
PUBLICĂ ESTE CONCEDENT

Cod D.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Studiul de fundamentare a deciziei de concesiune
1.2.	- Raportul de avizare a finalizării stadiului de finalizare a deciziei de concesiune
1.3.	- Documentația de atribuire
1.4.	- Anunțul de participare și dovada transmiterii spre publicare
1.5.	- Actul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele prezentate de operatorii economici
1.7.	- Procesul-verbal de deschidere a ofertelor/ procesul-verbal de negociere
1.8.	- Raportul procedurii de atribuire
1.9.	- Comunicarea privind rezultatul aplicării procedurii de atribuire
1.10.	- Contestațiile și soluționarea lor, după caz
1.11.	- Contractul de concesiune de lucrări publice sau servicii
1.12.	- Anexele nr. 1 a), 1b) și 2 la Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat		pag. 62/133	

	publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
3.	Contractul:
3.1.	- Stabilirea termenilor contractului în concordanță cu prevederile cadrului normativ

LISTĂ DE VERIFICARE
ACORD – CADRU DE ACHIZIȚII PUBLICE

Cod E.1.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Nota privind determinarea valorii maxime estimate
1.3.	- Documentul de aprobare a procedurii de atribuire selectate
1.4.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.5.	- Documentația de atribuire
1.6.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere sau a juriului
1.7.	- Ofertele
1.8.	- Procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și dovada transmiterii acestuia tuturor ofertanților
1.9.	- Raportul procedurii de atribuire
1.10.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.11.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor (dacă este cazul)
1.12.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții
1.13.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de acord-cadru de achiziții publice
3.	Acordul – cadru:
3.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
3.2.	- Să se încheie cu ofertantul/ofertanții declarat/declarați câștigători în raportul procedurii
3.3.	- Să prevadă obligațiile pe care operatorul/fiecare operator economic și le-a asumat în propunerea tehnică
3.4.	- Să prevadă prețul/tarifal unitar sau prețurile/tarifele unitare pe care operatorul/fiecare operator economic le-a prevăzut în propunerea financiară
3.5.	- Să prevadă cantitatea maximă totală estimată care poate fi contractată pe durata întregului acord – cadru
3.6.	- Să prevadă cantitatea minimă și cantitatea maximă estimate care ar putea face obiectul unui singur contract subsecvent
3.7.	- Să prevadă durata acordului – cadru

Ministerul Finanțelor Publice	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ	Cod: PO-25.01	
		Ed. II	Rev. 2
	Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat	pag. 63/133	

3.8.	- Să prevadă acordarea de avansuri numai cu respectarea legii
3.9.	- Să prevadă actualizarea prețului/tarifului numai cu respectarea legii
3.10.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei/ofertelor
3.11.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
3.12.	- Să prevadă consecințele pentru operatorul economic care nu are capacitatea încheierii contractului subsecvent din culpa sa

LISTĂ DE VERIFICARE
DOCUMENT DE ACTUALIZARE A OBIECTIVULUI/PROIECTULUI DE INVESTIȚII ȘI A
LUCRĂRILOR DE INTERVENȚII, ÎN FUNCȚIE DE EVOLUȚIA INDICILOR DE PREȚURI

Cod E.2.

Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative:
1.1.	- Programul de investiții publice, după caz
1.2.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economică a obiectivului/proiectului de investiții sau a documentației de avizare a lucrărilor de intervenții
1.3.	- Devizul general al obiectivului/proiectului de investiții sau al lucrărilor de intervenții
1.4.	- Fișa obiectivului/proiectului/categoriei de investiții, după caz
1.5.	- Angajamentele legale încheiate
1.6.	- Situația cheltuielilor efectuate conform evidențelor contabile până la data actualizării
1.7.	- Situația restului de executat la data actualizării
1.8.	- Baza de date statistice a Institutului Național de Statistică
1.9.	- Nota de calcul al actualizării
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, și respectarea prevederilor legale pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul documentului de actualizare a valorii obiectivului/proiectului de investiții și a lucrărilor de intervenții
3.	Documentul de actualizare:
4.1.	- Obiectivul/proiectul de investiții și lucrările de intervenții să fie cuprinse în programul de investiții publice, după caz
4.2.	- Valoarea cheltuielilor legal efectuate până la data actualizării să fie corectă
4.3.	- Valoarea restului de executat să fie corectă
4.4.	- Actualizarea valorii obiectivului/proiectului de investiții sau a lucrărilor de intervenții să fie făcută pe baza evoluției indicelui de prețuri de consum lunar (total), comunicat de Institutul Național de Statistică, calculat între data întocmirii devizului general și data actualizării